GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

BALANÇO GERAL
EXERCÍCIO DE 2014

ANDRÉ PUCCINELLI
Governador do Estado de Mato Grosso do Sul

JADER RIEFFE JULIANELLI AFONSO
Secretário de Estado de Fazenda

TATIANA SILVA DA CUNHA
Auditora-Geral do Estado

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
AUDITORIA-GERAL DO ESTADO

BALANÇO GERAL
EXERCÍCIO DE 2014

VOLUME I

CAMPO GRANDE – MS

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Coordenadora de Procedimentos e Consolidação

ANA LUIZA GONÇALVES
Gerente Setorial I

SANDRA MARIA MAURO LOPES
Gerente Setorial II

TATIANA SILVA DA CUNHA
Coordenadora de Inspeção (Cumulativamente)

CORDON LUIZ CAPAVERDE JÚNIOR
Gerente Setorial I

PATRÍCIA HELENA DE CAMPOS SALAMENE
Gerente Setorial II

NATALINO GONÇALVES DE ALMEIDA
Unidade de Informações Gerenciais

Equipe Técnica: Adhemar Kendi Kashiyama; Arly de Fátima A. da Cunha Dauzacker (Fiscal de Renda); Claudemir Moraes Honório; Cledi Terezinha Piccin; Fabiana Figueiredo Costa Candia; Florismar Caixeta de Castro (de 01/01/2014 a 24/02/2014); Heverson Jeder Lima Bittencourt; José Carlos Bernardi; José Carlos Hilleshein; Josimar de Matos Furtado Vieira (Técnico Fazendário e Financeiro); Luciane Lima Peres Kurzawa (de 01/01/2014 a 24/03/2014); Lucilene Aires de Souza (Analista Fazendário e Financeiro); Luiz Ronaldo Guerreiro Botelho; Marina Hiraoka Gaidarji, Nelson Takatoshi Matida; Odail Antônio de Almeida; Raquel Pereira Costa; Rodrigo Carvalho de Oliveira; Simone César de Andrade Corrêa; Subiracir Cavalcante Monteiro; Wilson Carrera.

Equipe de Informática / SGI: Airton Akira Shiroma; Carlos Loen da Silva Rodrigues; Luiz Alberto Tibana; Nazaré Cunha Leite de Barros Cruz; Regina Célia Ferreira Lemes; Ana Cristina Horta Pereira.

Equipe de Apoio: Diego da Silva Areco; Eduardo Freitas; Fernanda Alves da Silva de Abreu; Flaviano Sebastião de Brittes Filho; Kevin Lucas Brunetta; Gisceli de S. Oliveira.

Participação Especial: Amilton Luiz de Oliveira (Coordenador de Programação de Orçamento); Ana Lúcia Mattos de Lima Ribeiro (Técnico Fazendário e Financeiro); Leandro Silveira dos Santos (Auditor do Estado); Mônica Ortiz Bravo Cavassa (Analista de Controle Interno - M. Corumbá-MS - cedida); Ricardo Pires de Abreu (Técnico Fazendário e Financeiro); Rosely Pereira Maia (Auditora do Estado); Sonia Maria Neris Costa (Técnico Fazendário e Financeiro).

ÍNDICE GERAL

1. APRESENTAÇÃO

2. RELATÓRIO **10**

2.1 ATIVIDADES DA AUDITORIA-GERAL DO ESTADO **11**

2.2 ORÇAMENTOE SUAS ALTERAÇÕES..... **17**

2.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA **29**

2.4 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **43**

2.5 NOTAS EXPLICATIVAS **53**

2.6 AGRADECIMETOS **59**

3. ANEXOS DA LEI Nº 4.320/64 .....

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Anexo 1	DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS (FISCAL E SEGURIDADE)	**01**
Anexo 2A	RESUMO GERAL DA RECEITA DO ESTADO (FISCAL E SEGURIDADE)	**02**
Anexo 2B	NATUREZA DA DESPESA (FISCAL E SEGURIDADE).	**14**
Anexo 6	PROGRAMA DE TRABALHO (FISCAL E SEGURIDADE)	**18**
Anexo 7	PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO – DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES (FISCAL E SEGURIDADE)	**49**
Anexo 8	DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, CONFORME VÍNCULO COM OS RECURSOS (FISCAL E SEGURIDADE)	**55**
Anexo 9	DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES (FISCAL E SEGURIDADE)	**61**
Anexo 10A	COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**71**
Anexo 10B	DEMONSTRATIVO DA RECEITA (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**79**
Anexo 11A	COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**111**
Anexo 11B	COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**144**
	DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME A ESFERA ORÇAMENTÁRIA (FISCAL E SEGURIDADE)	**213**

	DEMONSTRATIVO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**219**
	DEMONSTRATIVO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – RESUMO GERAL (FISCAL, SEGURIDADE E INVESTIMENTOS)	**393**
	DEMONSTRATIVO DE ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	**395**
Anexo 12	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	**397**
	BALANÇO FINANCEIRO	
Anexo 13	BALANÇO FINANCEIRO	**398**
Anexo 14B	ATIVO FINANCEIRO – SALDO EM TESOURARIA EM 31.12.2014	**400**
	ATIVO FINANCEIRO – SALDO EM BANCOS EM 31.12.2014	**401**
	BALANÇO PATRIMONIAL	
Anexo 14	BALANÇO PATRIMONIAL	**409**
Anexo 15	DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	**410**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2006	**412**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2009	**413**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2010	**414**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2011	**416**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2012	**417**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2013	**419**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2014	**421**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	**426**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2007	**428**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2008	**429**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2010	**430**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2011	**431**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2012	**432**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS 2013	**433**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2010	**435**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2011	**436**
	RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2014	**437**

Anexo 16 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA **445**

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA **446**

Anexo 17 BALANÇO PATRIMONIAL – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE **447**

BALANÇO PATRIMONIAL – DEMONSTRATIVO DO REALIZÁVEL **453**

BALANÇO PATRIMONIAL – DEMONSTRATIVO DOS INVESTIMENTOS **456**

BALANÇO PATRIMONIAL – DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO **457**

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE E À EDUCAÇÃO (DESPESA EMPENHADA) **459**

DEMONSTRATIVO DO MOVIMENTO DE FUNDOS PRÓPRIOS **462**

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL **464**

PUBLICAÇÕES DOS BALANÇOS NO DIÁRIO OFICIAL **465**

DEMONSTRATIVO NO ÚLTIMO ANO DE MANDATO DAS DESPESAS CONTRAÍDAS NOS DOIS ÚLTIMOS QUADRIMESTRES **482**

APRESENTAÇÃO

Senhor Secretário,

Em cumprimento aos dispositivos constitucionais e legais, apresentamos a Vossa Excelência o Balanço Geral do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul relativo ao exercício de 2014, que abrange todos os atos e fatos relativos à execução orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta, Fundos Especiais, Autarquias e Empresas públicas, bem como a consolidação dos três Poderes e do Ministério Público.

O Balanço Geral do Estado referente ao exercício de 2014 é composto de três volumes, que contêm os demonstrativos contábeis das entidades do setor público estadual e o relatório, onde são abordados os aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais da gestão dos recursos do setor governamental estadual (Administração Direta, Autarquias e Fundações).

No **Volume I** estão:

- Relatório sobre a execução do orçamento e a situação da administração financeira;
- Demonstrativos e Anexos definidos pela Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964;
- Demonstrativos de recursos destinados à área da Saúde e Educação;
- Demonstrativo do movimento de fundos próprios;
- Demonstrativo das despesas com pessoal;
- Publicação dos Balanços no Diário Oficial;
- Demonstrativo no último ano de mandato das despesas contraídas nos dois últimos quadrimestres.

O **Volume II** é formado:

- Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS;
- Cópia das Leis Autorizativas da Dívida Fundada;

- Cópia do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior;
- Cópia do Balanço Patrimonial das Sociedades de Economia Mista;
- Demonstrativo da Arrecadação com Alienação de Bens Móveis e Imóveis adquiridos com Recursos não vinculados.

O **Volume III** é formado pela Relação:

- Dos repasses concedidos e recebidos;
- Dos adiantamentos concedidos;
- Dos convênios, contratos, auxílios, acordos, ajustes e congêneres;
- Dos restos a pagar processados e não processados, destacados os restos a pagar da saúde e educação;
- Dos devedores da Dívida Ativa;
- Dos precatórios pagos e não pagos;
- Informação sobre extratos e conciliações do mês de dezembro.

Os Demonstrativos Contábeis são instrumentos que demonstram o desempenho da gestão dos recursos públicos, de forma transparente à sociedade sul-mato-grossense, via Assembleia Legislativa. A obrigatoriedade de prestar contas é uma competência privativa do Governador, prevista no inciso XVI, do art. 89 da Constituição Estadual.

No mesmo sentido, destacam-se também as disposições contidas no art. 56, da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), segundo as quais as contas prestadas pelos Chefes do Poder Executivo incluirão, além das suas próprias, as dos Presidentes dos órgãos dos Poderes Legislativo e Judiciário e do Chefe do Ministério Público, as quais receberão parecer prévio, separadamente, do respectivo Tribunal de Contas.

Cumpre salientar que as Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as disposições contidas na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 e a Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e suas alterações, bem como às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

RELATÓRIO